

# รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

## ประจำปี 2558

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท สยามเจนเนอรัลไฟแนนซ์ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน มีรายนามดังต่อไปนี้

- |                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| 1. นายพินิจ วุฒิพันธุ์         | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นางศุภณัฐ พงษ์เสริม         | กรรมการตรวจสอบ       |
| 3. นายพิพัฒน์ อินทร์พงษ์พันธุ์ | กรรมการตรวจสอบ       |

โดยมีนางสุกัญญา จันทร์เทพ ผู้ช่วยผู้จัดการหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้จัดบันทึกรายงานการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) ซึ่งได้ระบุไว้ในกฎบัตรตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด

ในรอบปี 2558 ที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมร่วมกับฝ่ายจัดการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี ในวาระที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง เป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย 1 ครั้ง และได้สรุปรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบทุกครั้ง สรุปสาระสำคัญของภารกิจในรอบปีได้ดังนี้

### การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการจัดทำงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีร่วมกับผู้สอบบัญชี ฝ่ายจัดการ และหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาประเด็นสำคัญ รวมทั้งปรึกษาหารือกันอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการควบคุมภายใน ในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้องเชื่อถือได้ ทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ และทันเวลาต่อผู้ใช้งบการเงิน สอดคล้องกับกฎหมาย ประกาศของหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อซักถามประเด็นต่างๆ ซึ่งปรากฏว่า ผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกตเป็นพิเศษจากการตรวจสอบแต่ประการใด

### ระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยได้ซักถาม และพิจารณาจากรายงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชี รวมทั้งผลการแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่า ได้มีการหาสาเหตุ ดำเนินการ และกำหนดแนวทางในการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ 17 หลักการ จัดทำขึ้นตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ซึ่งผลการประเมินในปี 2558 พบว่า หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ และระบบควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิผล

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการวางแผน และอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี ขอบเขตการปฏิบัติงาน โดยมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบทุกไตรมาส พร้อมให้คำแนะนำในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ

✓

## การปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการดำเนินงานของบริษัทฯ ว่าเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และรับทราบการเปลี่ยนแปลง กฎเกณฑ์ต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

### การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพราะตระหนักดีว่า การเปลี่ยนแปลงในด้าน เศรษฐกิจ การเมือง และสังคม อาจส่งผลกระทบต่อแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้เปิดเผยความเสี่ยง สำคัญต่างๆ ไว้ภายใต้หัวข้อปัจจัยความเสี่ยงในรายงานประจำปี 2558

### รายการที่เกี่ยวข้องกันหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยยึดหลักความระมัดระวัง ความสมเหตุสมผล และคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ตามเงื่อนไขที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

### การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี และการกำหนดค่าตอบแทน

ถึงแม้ว่า บริษัท กรีนทร์ ออดิท จำกัด จะได้รับการคัดเลือก และแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นเวลา 5 ปีติดต่อกัน ตั้งแต่ ปี 2553 – 2557 แต่ในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้คัดเลือกผู้สอบบัญชีใหม่จากทั้งหมด 5 ราย โดยพิจารณาจาก คุณสมบัติ ประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ และความเป็นอิสระ รวมถึงค่าสอบบัญชีที่เสนอมานำเสนอแล้ว เห็นว่า บริษัท กรีนทร์ ออดิท จำกัด ควรได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ต่อไป และได้นำเสนอพร้อมผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการ บริษัทฯ และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ด้วยค่าสอบบัญชีจำนวน 950,000.00 บาท (เก้าแสนห้าหมื่น บาทถ้วน) โดยมีรายชื่อผู้สอบบัญชีดังนี้

- |                               |   |
|-------------------------------|---|
| 1. นางสาวกรรณิการ์ วิชาญรัตน์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7305 และ/หรือ |
| 2. นายจิโรจ ศิริโรโรจน์       | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5113 และ/หรือ |
| 3. นางสาวนงลักษณ์ พัฒนบัณฑิต  | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4713          |

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผู้สอบบัญชีที่ทำหน้าที่รับรองงบการเงินของบริษัทฯ ได้แก่ นางสาว กรรณิการ์ วิชาญรัตน์ จากบริษัท กรีนทร์ ออดิท จำกัด

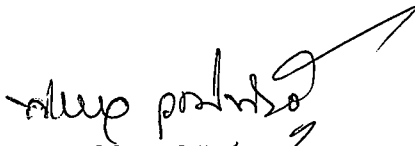
### การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน และประเมินผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บริษัทฯ มีการบริหารงานตามหลักการ ของการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อสร้างความเชื่อมั่น และเชื่อถือได้ให้แก่ผู้ มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

### การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประเมินตนเองเป็นรายบุคคล และประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งคณะ ตามแนวทางการปฏิบัติที่ดี ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพ และบรรลุ วัตถุประสงค์ ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่า ในรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ จัดให้มีระบบ การควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม มีกระบวนการที่ช่วยให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของบริษัทฯ เป็นไปตาม กฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนมีการจัดทำ และเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทฯ อย่าง เพียงพอ และเชื่อถือได้

  
(นายพินิจ จิตพันธ์) 2.

ประธานกรรมการตรวจสอบ